

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях



(посада керівника державного органу/підвідомчої установи)

Олександр СЛАВСЬКИЙ

(ініціали, прізвище)

(підпис)

«17» червня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(із змінами)
на 2021 рік**

Фонд державного майна України

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях

(назва державного органу/підвідомчої установи)

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

Зміною пріоритетів діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України в частині об'єктів внутрішнього аудиту та з метою ефективного розподілу ресурсів підрозділу внутрішнього аудиту, досягнення мети діяльності такого підрозділу в Регіональному відділенні.

Обґрунтування щодо внесення змін до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях на 2021 рік, затвердженого 26.11.2020 в.о. начальника Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях А. БАЗІКОМ, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу /установи / підприємства / організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання (участь у внутрішніх аудитах апарату Фонду)	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності суб'єкту господарювання; стан внутрішнього контролю на суб'єкті; забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом; здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; аналіз дебіторської / кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру.	відповідно до наказу Фонду державного майна України	2019-2020	III –IV квартал 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
-	-	-	-	-	-	-

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ


<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - участь працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях, інструктажі, консультації	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (у разі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів, внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	За встановленим в аудиторському звіті терміном
	6.	Збір та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту регіонального відділення, підготовка звітів начальника регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	7.	Проведення внутрішньої оцінки якості; підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених	За встановленим

		програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; підготовка інформації про стан виконання програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту начальнику регіонального відділення, впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розвиток функцій внутрішнього аудиту	
	8.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій	Постійно

IV. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст	149	1	105	0,9	94	-	11
	Всього:	x	1	105	x	94	-	11

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту
РВ ФДМУ по Одеській та Миколаївській областях
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Андрій КІСЕЛЬОВ
(ініціали, прізвище)

17.06.2021
(дата складання Операційного плану,
із змінами)

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях на 2021 рік, затвердженого 26.11.2020 в.о. начальника Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях А. БАЗІКОМ.

І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

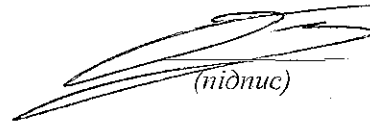
<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
1	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання (участь у внутрішніх аудитах апарату Фонду)	Управління державним майном	-	Зміни пріоритетів діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України в частині об'єктів внутрішнього аудиту.

2,3	-	Виключено	-	Зміни пріоритетів діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України в частині об'єктів внутрішнього аудиту.
-----	---	-----------	---	---

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

<i>Пункт розділу II Операційного плану</i>	<i>Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту
РВ ФДМУ по Одеській та Миколаївській областях
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Андрій КІСЕЛЬОВ
(ініціали, прізвище)